

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Новосибирская аптечная сеть"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность	ИНН	60798760		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	47.73		
Местонахождение (адрес)	630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом № 43/1	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудит-баланс"	ИНН	5401989550		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1185476102459		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	675	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58 237	169 482	193 164
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	28 659	36 747	33 333
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 287	2 496	179
	Итого по разделу I	1100	92 858	208 725	226 676
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	61 425	86 249	255 555
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	123	126	82
	Дебиторская задолженность	1230	12 185	12 016	13 554
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 582	12 765	16 074
	Прочие оборотные активы	1260	140	22 703	7 987
	в том числе:				
	Долгосрочный актив к продаже		-	17 328	-
	Итого по разделу II	1200	86 456	133 859	293 252
	БАЛАНС	1600	179 313	342 584	519 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	126 917	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	5 000	5 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 608)	76 718	107 714
	Итого по разделу III	1300	115 309	131 718	162 714
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 710	6 285	10 340
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 793	5 929	9 678
	Итого по разделу IV	1400	8 503	12 214	20 018
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	5 023	-
	Кредиторская задолженность	1520	47 201	183 207	325 731
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 654	6 381	7 950
	Прочие обязательства	1550	2 646	4 041	3 515
	Итого по разделу V	1500	55 501	198 652	337 196
	БАЛАНС	1700	179 313	342 584	519 928

Руководитель



Елисеева Ольга Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Новосибирская аптечная сеть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
60798760		
5406844981		
47.73		
12267		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	842 677	1 591 190
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	822 271	1 480 168
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 783	8 787
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 623	102 235
Платежи - всего	4120	(1 019 305)	(1 598 431)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(770 346)	(1 166 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(213 551)	(324 229)
процентов по долговым обязательствам	4123	(600)	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 566)	-
прочие платежи	4129	(24 242)	(107 557)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(176 628)	(7 241)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	181 445	1 886
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	181 445	1 886
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	181 445	1 886

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	28 000	50 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	28 000	50 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	(33 000)	(47 954)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(33 000)	(47 954)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 000)	2 046
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(183)	(3 309)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 765	16 074
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 582	12 765
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Елисеева Ольга

Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Новосибирская аптечная сеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
60798760		
5406844981		
47.73		
12267		14
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	741 575	1 266 419
	Себестоимость продаж	2120	(503 702)	(929 927)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	237 873	336 492
	Коммерческие расходы	2210	(301 762)	(451 255)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(63 889)	(114 763)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 857	127
	Проценты к уплате	2330	(1 443)	(4 086)
	Прочие доходы	2340	296 618	132 586
	Прочие расходы	2350	(139 714)	(52 278)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 429	(38 414)
	Налог на прибыль	2410	(17 555)	7 469
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 041)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 514)	7 469
	Прочее	2460	(643)	(51)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75 231	(30 996)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	75 231	(30 996)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Елисеева Ольга

Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Новосибирская аптечная сеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
60798760		
5406844981		
47.73		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1	54
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	100 000
	в том числе:			
	Субсидия в целях возмещения затрат	6251	-	100 000
	Всего поступило средств	6200	1	100 054
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1)	(54)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(1)	(54)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(100 000)
	в том числе:			
	Оплата за товары аптечного ассортимента	6351	-	(49 865)
	Погашение кредита	6352	-	(29 596)
	Уплата налогов	6353	-	(20 539)
	Всего использовано средств	6300	(1)	(100 054)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Елисеева Ольга Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Новосибирская аптечная сеть"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	31 12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная	60798760
Непубличные акционерные общества	общества / собственность	5406844981
Единица измерения:	в тыс. рублей	47.73
		12267 14
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	50 000	-	-	5 000	107 714	162 714
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(30 996)	(30 996)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(30 996)	(30 996)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	50 000	-	-	5 000	76 718	131 718
Увеличение капитала - всего:	3310	126 917	-	-	-	75 523	202 440
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	75 231	75 231
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	292	292
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	126 917	-	-	-	-	126 917
Уменьшение капитала - всего:	3320	(50 000)	-	-	(5 000)	(163 849)	(218 849)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(3 837)	(3 837)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	(50 000)	-	-	(5 000)	(160 012)	(215 012)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	126 917	-	-	-	(11 608)	115 309

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
апитал - всего					
до корректировок	3400	168 612	(32 725)	-	135 887
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(5 898)	1 729	-	(4 169)
исправлением ошибок	3500	162 714	(30 996)	-	131 718
после корректировок					
том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	113 612	(32 725)	-	80 887
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(5 898)	1 729	-	(4 169)
исправлением ошибок	3501	107 714	(30 996)	-	76 718
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	115 309	131 717	162 715

Руководитель Елисеева Ольга Михайловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	42	(42)	1 403	(42)	(42)	(728)	-	-	1 403	(728)
	5110	за 2023г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Базы данных (переклассификация актива по ФСБУ14)	5101	за 2024г.	-	-	1 222	-	-	(638)	-	-	1 222	(638)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа 1С (переклассификация актива по ФСБУ 14/2022)	5102	за 2024г.	-	-	181	-	-	(90)	-	-	181	(90)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак	5103	за 2024г.	42	(42)	-	(42)	(42)	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
			5120	-	-
Всего					
в том числе:			5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

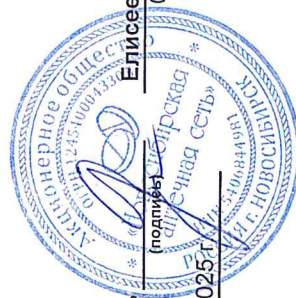
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель Елисеева Ольга Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 496	2 790	-	-	5 287
	5250	за 2023г.	179	7 428	-	(5 111)	2 496
Памятный знак	5241	за 2024г.	179	-	-	-	179
	5251	за 2023г.	179	-	-	-	179
Капремонт а 279	5242	за 2024г.	2 317	2 790	-	-	5 108
	5252	за 2023г.	-	2 317	-	-	2 317

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	5 111
в том числе:			
Здание а8 25 лет Октября 1	5261	-	4 913
Здание а70 1 Титова 1	5262	-	198
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Передача ОС в ДИиЗО	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	5 057	5 057	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	5 198	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	451 431	827 497	1 205 901
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 347	9 641	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	29 510	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Елисеева Ольга Михайловна (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Елисеева Ольга
Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 620	(604)	697 094	383	(697 081)	(455)	(229)	-	-	12 561	(376)
	5530	за 2023г.	16 566	(3 012)	4 706	965	(8 979)	(638)	(2 408)	-	-	12 620	(604)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 908	(604)	65 538	-	(66 313)	(280)	(229)	-	-	1 853	(376)
	5531	за 2023г.	9 762	(3 012)	528	-	(6 745)	(637)	(2 408)	-	-	2 908	(604)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 284	-	368 266	-	(369 094)	(58)	-	-	-	2 398	-
	5532	за 2023г.	3 136	-	691	-	(542)	(1)	-	-	-	3 284	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 428	-	263 290	383	(261 674)	(117)	-	-	-	8 310	-
	5533	за 2023г.	3 668	-	3 487	965	(1 692)	-	(42)	-	-	6 428	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	12 620	(604)	697 094	383	(697 081)	(455)	(229)	X	-	12 561	(376)
	5520	за 2023г.	16 566	(3 012)	4 706	965	(8 979)	(638)	(2 408)	X	-	12 620	(604)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	188 230	1 585 195	2 270	(1 728 029)	(465)	-	-	-	47 201
	5580	за 2023г.	325 731	193 223	2 833	(333 269)	(288)	-	-	-	188 230
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	139 216	532 177	1 693	(658 292)	(465)	-	-	-	14 329
	5581	за 2023г.	292 696	122 549	-	(275 946)	(84)	-	-	-	139 216
авансы полученные	5562	за 2024г.	372	17 611	-	(17 626)	-	-	-	-	357
	5582	за 2023г.	535	87	-	(45)	(205)	-	-	-	372
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	18 315	186 946	-	(187 853)	-	-	-	-	17 408
	5583	за 2023г.	15 282	7 622	-	(4 589)	-	-	-	-	18 315
кредиты	5564	за 2024г.	5 023	28 000	577	(33 600)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	50 000	2 833	(47 809)	-	-	-	-	5 023
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	25 304	820 461	-	(830 658)	-	-	-	-	15 107
	5586	за 2023г.	17 218	12 965	-	(4 880)	-	-	-	-	25 304
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2024г.	188 230	1 585 195	2 270	(1 728 029)	(465)	X	-	-	47 201
	5570	за 2023г.	325 731	193 223	2 833	(333 269)	(288)	X	-	-	188 230

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Елисеева Ольга Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Новосибирская аптечная сеть»

на 31 декабря 2024 г.

1. Общие сведения

Муниципальное Организация г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» зарегистрировано 01.11.2006 г.

29.11.2024 года Федеральной налоговой службой зарегистрировано прекращение деятельности Муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» (ИНН 5406372785 ОГРН 1065406166748) путем преобразования в Акционерное общество «Новосибирская аптечная сеть» (ИНН 5406844981 ОГРН 1245400043305). Сокращенное наименование АО «Муниципальная аптека». Средняя численность работников – 269 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г. составила 256 чел, численность работающих на 31.12.2024г. – 194 чел.

Единоличный исполнительный орган (директор) АО «Муниципальная аптека»:

1. Гришунин Дмитрий Игоревич – директор, в период с 16.12.2021 г. по 06.08.2024 г.
2. Беккер Екатерина Александровна – и.о. директора с 07.08.2024г. по 09.08.24г.
3. Чуканова Виктория Витальевна – и.о. директора в период с 12.08.24 г. по 28.08.2024 г.
4. Беккер Екатерина Александровна – и.о. директора в период с 29.08.2024 г. по 10.09.2024 г.
5. Чуканова Виктория Витальевна – и.о. директора в период с 11.09.2024 г. по 17.12.2024 г.
6. Чуканова Виктория Витальевна – директор в период с 18.12.2024 г. по 09.01.2025 г.
7. Елисеева Ольга Михайловна – директор с 10.01.2025г. по настоящее время.

Полное фирменное наименование до 28.11.2024 года – Муниципальное Организация г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть».

Сокращенное фирменное наименование – МП «НАС»

Полное фирменное наименование с 29.11.2024 года - Акционерное общество «Новосибирская аптечная сеть».

Сокращенное фирменное наименование – АО «Муниципальная аптека»

Место нахождения Организации – 630005, г. Новосибирск, ул. Гоголя 43/1, этаж 2.

Бухгалтерская отчетность АО «МУНИЦИПАЛЬНАЯ АПТЕКА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 126 917 000 (сто двадцать шесть миллионов девятьсот семнадцать) рублей, оплачен полностью. Уставный капитал состоит из 126 917 обыкновенных акций номиналом 1000 (одна тысяча) руб. Информация об изменении капитала раскрыта далее по тексту в разделе 4.19 Реорганизация Общества

Единственный акционер – город Новосибирск в лице департамента земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска.

Основные виды деятельности Общества:

- торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73).

У организации 19 аптек, из них, 3 производственные аптеки, 1 специализированный филиал «Оптика-1» и 8 аптечных пунктов.

В 2024 году организация осуществляла свою деятельность на основании следующих лицензий.

№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Виды деятельности	Орган, выдавший лицензию
ЛО42-01125-5400575110	20.02.2020	бессрочно	Осуществление фармацевтической деятельности	Министерство здравоохранения Новосибирской области
ЛО17-01125-54/00573650	13.05.2019	бессрочно	Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений	Министерство здравоохранения Новосибирской области
ЛО41-01125-54/00571715	20.06.2018	бессрочно	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Министерство здравоохранения Новосибирской области
ФС-99-04-000068	03.07.2013	бессрочно	Деятельность по производству и техническому обслуживанию медицинской техники	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров (решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.):
 - Шварцкопп Валерий Александрович,
 - Потапова Ольга Рамильевна,
 - Тямин Николай Андреевич,
 - Уткина Лариса Анатольевна,
 - Хаустов Александр Игоревич
- Единоличный исполнительный орган (директор)

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизионная комиссия. По состоянию на 31.12.2024г. ревизионная комиссия еще не избрана.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Муниципальная аптека» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими нормативными документами, содержащими требования к ведению бухгалтерского учета.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2 Нематериальные активы

Организация учитывает в составе НМА активы, согласно требованиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со сроком полезного использования более 12 месяцев и лимитом стоимости актива более 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца ввода, и заканчивается в месяцы списания НМА. НМА учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществить по альтернативному способу – без пересчета показателей бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие периоду перехода.

2.3 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ №6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 (тридцать) процентов рыночной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Способ начисления амортизации – линейный.

2.4 Запасы

При отпуске материально – производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости.

В составе запасов учитывать: инструменты, инвентарь, специальную одежду, специальную оснастку (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. Спецодежду со сроком использования не больше 12 месяцев учитывать, как запасы по правилам ФСБУ 5/2019. Списывать ее стоимость при выдаче работнику и учитывать за балансом до износа или утраты (п. п. 3, 8 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов создавать резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считать их фактическую себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

В случае, если срок использования свыше 12 месяцев, но ниже лимита, установленного для основных средств, при принятии к учету форменную одежду оценить по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Сформировать фактическую себестоимость исходя из всех затрат на приобретение форменной одежды, ее доставку и приведение в состояние, необходимое для использования. Приобретенную форменную одежду учесть на счете 10 «Материалы», с дальнейшей передачей в использование и учетом забалансом, с включением в расходы периода, в котором они понесены.

2.5. Товары и торговая наценка

При продаже товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

Товары принимаются к бухучету по продажной стоимости. Она равна их продажной цене - стоимости покупки, увеличенной на торговую наценку. Наценка учитывается отдельно - на специальном счете 42 «Торговая наценка».

2.6 Займы и кредиты

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.7 Формирование резерва предстоящих отпусков

Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных,

которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

Резерв предстоящих отпусков формируется, включая страховые взносы.

2.8 Выручка, прочие доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Признание доходов осуществляется по методу начисления.

2.9 Порядок обложения деятельности Организацией налогом на добавленную стоимость

Организация на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС. В организации ведется раздельный учет по операциям, облагаемым и не подлежащим налогообложению, облагаемым по разным ставкам НДС. В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета, ст. 149, 153, 166, 165, 170 НК РФ.

На основании ст. 149 НК РФ не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения) НДС реализация на территории РФ медицинских услуг, оказываемых, в частности, медицинскими учреждениями, за исключением косметических, ветеринарных и санитарно-эпидемиологических услуг, финансируемых из внебюджетных источников.

2.10 Учет расходов

В составе коммерческих расходов, связанных с продажей товаров и продукции собственного изготовления, учитываются:

- расходы по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» и относящиеся к продаже товаров и продукции собственного изготовления, списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи». Кроме транспортных расходов, которые по окончании месяца списываются в расходы в части, относящейся к проданным товарам.

2.11 Учет транспортно-заготовительных расходов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Порядок учета ТЗР по товарам: в течение месяца все ТЗР учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» отдельно от других затрат. А по окончании месяца определять их часть, которая относится к проданным товарам, и списывать ее в расходы.

2.12 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (п.15 ФСБУ 25/2018). Во всех остальных применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору (п.17 ФСБУ 25/2018).

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно и относятся на прочие расходы. Уменьшение обязательств по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие доходы.

2.13 Формирование резерва по сомнительным долгам

Учетной политикой по бухгалтерскому учету предусмотрено создание резерва сомнительной задолженности. Учетной политикой установлен порядок формирования резерва: в зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва: менее 45 дней - 0%; от 45 до 90 дней - 50%; свыше 90 дней - 100 %.

3. Изменение учетной политики в 2024 году

Изменения в учетную политику были внесены в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «НМА». Конкретное влияние указано в пункте 4.1.

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г.

4.1. Нематериальные активы

Организация с целью соблюдения требования законодательства об учете нематериальных активов ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», применило альтернативный способ перехода, с отражением списания первоначальной стоимости и накопленной амортизации малоценных НМА в межотчетном периоде (товарного знака с первоначальной стоимостью 42 тыс. руб. и накопленной амортизацией 42 тыс. руб.).

Организацией установлен лимит отражения актива в составе НМА свыше 100 тыс. рублей. При альтернативном переходе, Организацией в межотчетном периоде отражена переквалификация расходов будущих периодов (неисключительных прав на ПО на сумму 1 403 тыс. руб.) в состав НМА ввиду выполнения условий их признания, с отражением на бухгалтерском счете 04 «Нематериальное активы» и последующим равномерным списанием с учетом срока полезного использования, путем отражения амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Неисключительные права на ПО, не отвечающие стоимостному лимиту НМА, в сумме 3 837 тыс. руб. при альтернативном переходе не ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы» списаны на нераспределенную прибыль.

Корректировки НМА в текущем периоде отражены по строке 3323 Отчета об изменениях капитала за счет Нераспределенной прибыли.

4.2 Основные средства

Наличие основных средств, отраженных в учете АО «МУНИЦИПАЛЬНАЯ АПТЕКА».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	288 991	(119 507)	5 313	(148 144)	49 045	(17 461)	146 160	(87 923)
	5210	за 2023г.	312 733	(119 568)	20 210	(43 952)	26 140	(26 079)	288 991	(119 507)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	107 350	(85 428)	1 784	(27 181)	21 980	(4 136)	81 953	(67 584)
	5211	за 2023г.	115 080	(86 590)	2 509	(10 240)	12 625	(12 463)	107 350	(85 428)
Здания	5202	за 2024г.	162 639	(28 370)	293	(112 340)	20 995	(7 926)	50 592	(15 301)
	5212	за 2023г.	179 593	(29 098)	5 108	(22 062)	5 921	(5 193)	162 639	(28 370)
Арендованные основные средства, в т.ч. здания	5203	за 2024г.	14 332	(4 665)	3 236	(7 791)	5 238	(5 151)	9 775	(4 577)
	5213	за 2023г.	15 914	(3 381)	7 290	(8 874)	6 391	(7 674)	14 332	(4 665)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	3 840	(433)	-	-	-	(28)	3 840	(461)
	5214	за 2023г.	2 146	(499)	3 840	(2 146)	572	(506)	3 840	(433)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	832	(612)	-	(832)	832	(220)	-	-
	5215	за 2023г.	-	-	1 463	(631)	631	(1 243)	832	(612)

Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 496	2 791	-	-	5 287
в том числе:							
Капитальный ремонт А 279	5241	за 2024г.	2 317	2 791	-	-	5 108
Памятный знак	5242	за 2024г.	179	-	-	-	179

Право собственности на недвижимое имущество возникает у Организации с момента государственной регистрации в органах, осуществляющих государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

На 31.12.2024г. организацией проведены мероприятия по оценки справедливой стоимости объектов основных средств. Применялся рыночный подход к оценке, использующий цены и другую информацию, основанную на рыночных сделках идентичных или сопоставимых активов. Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

На 31.12.2024г. Организацией проведена проверка элементов амортизации (срока полезного использования и ликвидационной стоимости). Пересмотрена ликвидационная стоимость автомобиля Nissan Vanette и здание а199 Троллейная,18. Так как ликвидационная стоимость данных основных средств уменьшена в связи с текущим износом, изменения оценочных значений отсутствуют.

На 31.12.2024г. был проведен пересмотр срока полезного использования по ряду объектов основных средств. Последствия отражены как изменения оценочных значений на общую сумму 2 686 тыс. руб.

В 2024г. были выявлены основные средства со стоимостью до 100 тыс. руб. В целях обеспечения сопоставимости числовых показателей, включенных в бухгалтерскую отчетность, в отчетном балансе в установленном порядке скорректированы сравнительные данные на 31.12.2022 года, на 31.12.2023 года:

Информация на 31.12.2023г по данным бухгалтерского баланса за 2023 год в тыс. рублей			Информация на 31.12.2023 по данным бухгалтерского баланса за 2024 год в тыс. рублей		
Наименование показателя	Код	Сумма	Наименование показателя	Код	Сумма
Основные средства	1150	173 651	Основные средства	1150	169 482
Нераспределенная прибыль	1370	80 887	Нераспределенная прибыль	1370	76 718

Информация на 31.12.2022г по данным бухгалтерского баланса за 2023 год в тыс. рублей			Информация на 31.12.2022 по данным бухгалтерского баланса за 2024 год в тыс. рублей		
Наименование показателя	Код	Сумма	Наименование показателя	Код	Сумма
Основные средства	1150	199 062	Основные средства	1150	193 164
Нераспределенная прибыль	1370	113 612	Нераспределенная прибыль	1370	107 714

Информация на 31.12.2023г по данным отчета о финансовых результатах за 2023 год в тыс. рублей			Информация на 31.12.2023 по данным отчета о финансовых результатах за 2024 год в тыс. рублей		
Наименование показателя	Код	Сумма	Наименование показателя	Код	Сумма
Коммерческие расходы	2210	(452 984)	Коммерческие расходы	2210	(451 255)
Чистая прибыль	2400	(32 725)	Чистая прибыль	2400	(30 996)

Пересчет числовых показателей не оказал существенного влияния на финансовые результаты организации.

Из числа объектов, находящихся в собственности АО «МУНИЦИПАЛЬНАЯ АПТЕКА», по состоянию на 31.12.2024 г. Организацией переданы в аренду следующие нежилые помещения:

	Район	Адрес объекта	Площадь, кв. м
1	Калининский	ул. Рассветная, 2/5	560,00
2	Дзержинский	ул. 25 лет Октября, 1	445,00

Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 057	5 057	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5198	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	451 431	827 497	1 205 901
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 347	9 641	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	29 510	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

4.3 Прочие внеоборотные активы

Памятный настенный знак «Фармацевты в годы Великой Отечественной Войны», изготовленный для размещения на фасаде здания Филиала «Аптека №2» по графику в мае 2023 г. продолжает числиться на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств» в связи с тем, что требует монтажа и выполнения других работ, необходимых для доведения его до состояния, пригодного к использованию, на общую сумму 179 тыс. рублей. В составе прочих внеоборотных активов также числятся незавершенные работы по ремонту помещения по адресу г. Новосибирск, ул. Рассветная, 2/5 в сумме 5 108 тыс. рублей. Признаки обесценения отсутствуют (на основании проведенной проверки на обесценение).

4.4 Запасы

Наименовани е показателя	Код	Период	На начало года			Изменен ия за период				На конец периода		
			себе- стоимо сть	величина резерва под снижени е стоимо сти	балан совая стоимо сть	поступле ния и затраты	выбыло		оборот запасов между их группам и (видами)	себе- стоимо сть	величина резерва под снижени е стоимо сти	балансовая стоимость
							себе- стоимо сть	резерв под снижени е стоимо сти				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	109 954	(23 704)	86 250	1 139 899	(1 164 72 4)	-	X	85 129	(23 704)	61 425
	5420	за 2023г.	279 259	(23 704)	255 555	1 323 198	(1 492 50 3)	-	X	109 954	(23 704)	86 250
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 280	-	2 280	4 648	(6 653)	-	-	275	-	275
	5421	за 2023г.	2 598	-	2 598	11 899	(12 217)	-	7 675	2 280	-	2 280
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	107 665	(23 704)	83 961	828 946	(851 762)	-	-	84 849	(23 704)	61 145
	5423	за 2023г.	276 617	(23 704)	252 913	856 090	(1 025 04 2)	-	87 378	107 665	(23 704)	83 961
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенн ом производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	9	-	9	306 305	(306 309)	-	-	5	-	5
	5426	за 2023г.	44	-	44	455 209	(455 244)	-	-	9	-	9
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате инвентаризации по итогу отчетного периода 2022 г. установлено, что на складе «Забраковка» в филиале «Аптека №279» и филиале «Аптека №231», числятся на остатке без движения товар – маски, общее количество 1 235 056 штук, в рамках уголовного дела №12001500001000087. По факту оценки товара, установлены признаки обесценения товара, т.е. фактическая себестоимость товара превышает их чистую стоимость продажи. С целью соблюдения п. 30 ФСБУ №5/2019 «Запасы» на 31.12.2021 г. был сформирован резерв под обесценение запасов на общую сумму 23 704 тыс. руб. Операции по созданию резерва отражена на счете 14 «Резервы под снижение стоимости товаров». В 2022 году в рамках следственных действий по проведению независимой экспертизы, маски из Филиалов Аптек перемещены в Филиал Аптека №11. В 2023 году Арбитражным судом Новосибирской области вынесено определение по делу №А45-24602/2020 от 10.03.2023 г. с утверждением мирового соглашения, в рамках которого, Ответчик по графику должен поставлять Истцу на обмен маски медицинские на сумму, эквивалентную сумме ущерба. На 31.12.2023 г. график истцом по поставке новых масок медицинских нарушен. Маски, согласно графика, не переданы в адрес АО «Муниципальная аптека».

Со стороны АО «Муниципальная аптека» получен исполнительный лист ФС №037436932 и передан в службу судебных приставов. По состоянию на 31 декабря 2024 г. ввиду отсутствия основания для восстановления резерва принято решение продолжать числить на балансе предприятия ранее сформированный резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31.12.2024г. Организация провела проверку на обесценение запасов, применяя рыночный подход оценки, используя цены и другую информацию, основанную на

рыночных сделках идентичных или сопоставимых товаров, материалов. Установлено, что чистая стоимость продажи запасов за вычетом возможных затрат для подготовки к продаже, превышает балансовую стоимость запасов. Признаки обесценения запасов не подтверждены. Резерв под обесценение запасов, за исключение резерва под обесценение масок, принято не создавать.

4.5 Финансовые вложения

Инвестиции в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы, Организация не производило.

4.6 Денежные средства.

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и иное, составляют (в тыс. руб.):

Показатель	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств	12 582	12 765	16 074
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	12 582	12 765	16 074
в том числе:			
Денежные средства на рублевых счетах	751	4275	6179
Переводы в пути	6 085	5 970	6 454
Денежные средства в кассе	1 046	2 520	3 441
Краткосрочные депозиты	4 700		

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

4.7 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 г. Организацией отражены:

- недостачи по товарам аптечного ассортимента на сумму 134 тыс. рублей, по причине совершенных краж в филиалах аптек, материалы по которым переданы для возбуждения дела в следственные органы и на 31.12.2024 г. не завершены.

- операции по расчетам НДС в размере 5,7 тыс. рублей, в которых АО «МУНИЦИПАЛЬНАЯ АПТЕКА» выступает налоговым агентом в рамках договора по аренде площади для размещения торгового сенсорного киоска у ГКУ НСО «ХОЗУ».

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. Организацией отражены:

- долгосрочные активы к продаже в сумме 17 328 тыс. руб., которые были реализованы в полугодии 2024г.

- расходы будущих периодов - неисключительные права на ПО в сумме 5 240 тыс. руб.,

- недостачи в сумме 135 тыс. руб.

При альтернативном переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» вышеуказанные неисключительные права пользования ПО переквалифицированы в нематериальные активы. Последствия альтернативного перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрыты в п. 4.1 «Нематериальные активы».

4.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период					На конец периода	
					поступление		выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 620	(604)	697 094	383	(697 081)	(455)	(229)	12 561	(376)
	5530	за 2023г.	16 566	(3 012)	4 706	965	(8 979)	(638)	(2 408)	12 620	(604)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 908	(604)	65 538	-	(66 313)	(280)	(229)	1 853	(376)
	5531	за 2023г.	9 762	(3 012)	528	-	(6 745)	(637)	(2 408)	2 908	(604)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 284	-	368 266	-	(369 094)	(58)	-	2 398	-
	5532	за 2023г.	3 136	-	691	-	(542)	(1)	-	3 284	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 428	-	263 290	383	(261 674)	(117)	-	8 310	-
	5533	за 2023г.	3 668	-	3 487	965	(1 692)	-	(42)	6 428	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 620	(604)	697 094	383	(697 081)	(455)	(229)	12 561	(376)
	5520	за 2023г.	16 566	(3 012)	4 706	965	(8 979)	(638)	(2 408)	12 620	(604)

Согласно приведенным данным, существенной динамики изменения показателя дебиторская задолженность не произошло, несущественное снижение показателя на 192 тыс. руб. При этом, положительной динамикой является изменение задолженности в ее структуре, а именно, в части погашения задолженности контрагентами по ранее сформированной задолженности, при дополнительном формировании новой задолженности по иным контрагентам и договорам.

Дебиторская задолженность подтверждена актом инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной по состоянию на 31.12.2024г. По итогам проведенной инвентаризации по сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 376 тыс. руб.

Остальная дебиторская задолженность текущая, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.9 Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2023г. в составе долгосрочных активов к продаже, отраженных на счете 41.03 «Долгосрочные активы к продаже» учтены объекты нежилых помещений, которые Организация прекратила использовать в связи с принятым решением о продаже. А также, с учетом проведенных в декабре 2023 г. аукционов на право владения и пользования нежилыми помещениями и планируемым переходом права собственности.

В январе-феврале 2024 г. Организацией реализовано 12 объектов недвижимого имущества (нежилых помещений), находившихся в хозяйственном ведении МП «НАС»:

№ п/п	Адрес объекта	Площадь объекта, кв. м
1	ул. Выборная, 140	90
2	ул. Зорге, 98	79,4
3	ул. Балтийская, 27	40,8
4	Горский микрорайон, 12	53,2
5	ул. Виллойская, 24	139,2
6	ул. Объединения, 42	214,6
7	ул. Котовского, 1	127,0
8	ул. Сибиряков-Гвардейцев, 11	408,6
9	ул. Жуковского, 115	84,2
10	ул. Динамовцев, 1	118,3
11	ул. Танковая, 41	133,0
12	ул. Высоцкого, 44	57,9
	Итого на сумму в тыс. рублей	217 472

Согласия на продажу указанных объектов были даны ДЗиИО мэрии, в соответствии Порядком управления и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в хозяйственном ведении или оперативном управлении муниципальных предприятий или муниципальных учреждений, принятым решением Советом депутатов г. Новосибирска от 02.02.2011 № 282, с учетом заключения департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска в целях стабилизации финансового положения АО «Муниципальная аптека».

Объекты недвижимости были реализованы по результатам аукционов, по цене не ниже рыночной стоимости, определенной оценочной организацией. Денежные средства от продажи недвижимого имущества в сумме 217 472 тыс. рублей с учетом НДС поступили непосредственно в распоряжение организации.

В соответствии с порядком раскрытия информации о долгосрочных активах к продаже с учетом существенности п. 23 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», связанную с долгосрочными активами к продаже прибыль Организация отразила в составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» в периоде передачи актива покупателю (в 1 квартале 2024 г.).

4.10 Целевое финансирование

В феврале 2024 г. со стороны жертвователя ООО «Фармасинтез-Тюмень» в рамках договора пожертвования были переданы товары аптечного ассортимента на сумму 919 рублей, которые Организацией в марте 2024 г. были переданы в рамках пожертвования физическому лицу - инвалиду. На 31.12.2024г. целевые средства использованы полностью, остаток целевых средств на 31.12.2024г. отсутствует.

4.11 Кредиты и займы

АО «Муниципальная аптека» заключено с Филиалом Новосибирский АО «Альфа-Банк» кредитное соглашение №09U89L «Об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях» с лимитом задолженности 50 000 тыс. рублей, со сроком действия кредитной линии с 26.06.2023 г. по 25.06.2027 г. На основании соглашения, кредит предоставляется на срок не более 180 календарных дней. На каждый транш устанавливается процентная ставка, в пределах, утвержденных соглашением и согласованная с Департаментом по социальной политике мэрии города Новосибирска и ДЗиИО Мэрии г. Новосибирска. В первом квартале 2024 года средства привлекались Организацией по ставке до 20% годовых. На 31.12.2024 г. задолженность по процентам и основному долгу отсутствует.

4.12 Кредиторская задолженность

Данные о кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 г., представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	188 230	1 585 195	2 270	(1 728 029)	(465)	47 201
	5580	за 2023г.	325 731	193 223	2 833	(333 269)	(288)	188 230
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	139 216	532 177	1 693	(658 292)	(465)	14 329
	5581	за 2023г.	292 696	122 549	-	(275 946)	(84)	139 216
авансы полученные	5562	за 2024г.	372	17 611	-	(17 626)	-	357
	5582	за 2023г.	535	87	-	(45)	(205)	372
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	18 315	186 946	-	(187 853)	-	17 408
	5583	за 2023г.	15 282	7 622	-	(4 589)	-	18 315
кредиты	5564	за 2024г.	5 023	28 000	577	(33 600)	-	-
	5584	за 2023г.	-	50 000	2 833	(47 809)	-	5 023
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	25 304	820 461	-	(830 658)	-	15 107
	5586	за 2023г.	17 218	12 965	-	(4 880)	-	25 304
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	188 230	1 585 195	2 270	(1 728 029)	(465)	47 201
	5570	за 2023г.	325 731	193 223	2 833	(333 269)	(288)	188 230

Просроченная или сомнительная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. произошло существенное снижение кредиторской задолженности в части расчетов с поставщиками и подрядчиками по поставке товаров, работ, услуг, сформированной в 2023 году, за счет привлечения денежных средств от продажи объектов недвижимости, находящихся в хозяйственном ведении предприятия, с учетом принятого решения Совета депутатов г. Новосибирска от 02.02.2011 № 282. Таким образом, динамика снижения

кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 124 887 тыс. рублей. При этом такой показатель кредиторской задолженности, как расчеты по налогам и взносам, также снизился на 907 тыс. рублей.

Информация о уплаченных налогах и сборах приведена в таблице:

Вид налога / сбора	Уплачено налогов и за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. (тыс. руб.)		
	Период		
	1 полугодие	2 полугодие	Итого
Налог на доходы физических лиц	11 396	9 723	21 119
Налог на добавленную стоимость	51 219	60 662	111 881
Налог на имущество	2 123	2 474	4 597
Единый страховой тариф	27 979	22 210	50 189
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	185	145	330
Земельный налог			
Транспортный налог	5	3	8
Налог на прибыль	0	10 566	10 566

С 2023 года оплата налогов, за исключением взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний производится на ЕНС (единый налоговый счет).

4.13 Прочие обязательства

В рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по строкам бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. 4 раздел долгосрочные обязательства 1450 «Прочие обязательства» в сумме 2 793 тыс. рублей и 5 раздел краткосрочные обязательства 1550 «Прочие обязательства» в сумме 2 645 тыс. рублей, отражена задолженность перед арендодателем в рамках договоров аренды со сроком аренды нежилых помещений более 12 месяцев и менее 12 месяцев, соответственно.

По состоянию на 31.12.2023г. по вышеназванным строкам баланса также была отражена задолженность перед арендодателями в рамках применения ФСБУ 25 в следующих суммах:

строка 1450 «Прочие обязательства» - 5 929 тыс. руб. (уменьшение обязательства по аренде за 2024г. на 986 тыс. руб.),

- строка 1550 «Прочие обязательства» - 4 041 тыс. руб. (уменьшение обязательства по аренде за 2024г. на 3 546 тыс. руб.).

Уменьшение обязательств по аренде произошло по причине окончания договоров аренды в 2024 г.

4.14 Показатели отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг и себестоимость проданных товаров, работ, услуг за отчетный и предшествующий периоды.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
-------------------------	------------	------------

	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	741 575	503 702	1 266 419	929 927

Причиной снижения выручки и себестоимости послужило прекращение деятельности филиалов аптек и аптечных пунктов в 2024 г. Данное сокращение произведено в рамках реализации плана, с помощью которого уменьшилось формирование товарного запаса. Это привело к увеличению лимита закупа аптекам с высокой покупательской способностью. Прекращение работы части филиалов аптек и аптечных пунктов позволило оптимизировать текущие денежные потоки от основного вида деятельности АО «Муниципальная аптека».

Наибольшую долю в выручке составляют доходы от продажи лекарственных средств в розничной сети аптек.

Расходы на продажу организации представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 241	11 876
Расходы на оплату труда	5620	159 894	241 159
Отчисления на социальные нужды	5630	47 767	72 069
Амортизация	5640	14 549	24 422
Прочие затраты	5650	73 311	101 729
Итого по элементам	5660	301 762	451 255
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	301 762	451 255

Состав прочих доходов

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Проценты к получению	1857	127
Доходы от продажи основных средств	181 227	1 853
Доходы от списания основных средств (передача мзрии в рамках преобразования)	88 095	-
Прочая реализация	15655	-
Субсидия	-	100 000
Доходы по маркетинговым договорам	4698	12 625
Прочие	6 943	18108
Итого	298 475	132 713

Сумма прочих доходов на 31.12.2024 год увеличилась на 164 039 тыс. рублей, относительно данных показателя на 31.12.2023 г., по причине реализации объектов недвижимого имущества с

учетом принятого решения Советом депутатов г. Новосибирска от 02.02.2011 № 282 и заключения департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска в целях стабилизации финансового положения АО «Муниципальная аптека».

Состав прочих расходов

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Проценты к уплате	1443	4 086
Услуги банка	12 379	16 590
Передача товара безвозмездно	465	15 317
Расходы от продажи основных средств	27 404	2 010
Расходы при передаче мэрии основных средств	88 095	4 023
Штрафы (пени) по нарушению условий договоров	1 693	584
Иные	9678	2 916
Итого	141 157	10 838

Увеличение прочих расходов относительно 31.12.2023 г. связано с передачей основных средств ДЗИИ мэрии г.Новосибирска в рамках приватизации, с расходами от реализации объектов недвижимого имущества с учетом принятого решения Советом депутатов г. Новосибирска от 02.02.2011 № 282 и заключения департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска в целях стабилизации финансового положения АО «Муниципальная аптека».

Прибыль на акцию

Прибыль (убыток) на 1 (одну) акцию составила:

Показатель	2024г.	2023г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	75 231	(30 996)
Средневзвешенное количество акций, шт.	10 576	-
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	7	-

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или иных факторов, разводняющих прибыль/(убыток) на одну акцию.

4.15 Информация по сегментам

Организация учет по сегментам не ведет. Вся деятельность осуществляется на территории Российской Федерации.

4.16 Выплаты руководящему и ключевому персоналу

Наименование показателя	За 2024 г. (тыс. руб.)
Начислено заработной платы	2 860,60
Страховые взносы	863,9

Итого	3 724,50
-------	----------

В качестве руководящего и ключевого персонала для представления данных, приведены данные по заработной плате руководителя и заместителя директора АО «Муниципальная аптека» с указанием дополнительно суммы начисленных страховых взносов. Задолженность по заработной плате текущая, долгосрочная задолженность отсутствует.

4.17 Распределение прибыли

В 2024г. прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4.18 Связанные стороны

Список связанных сторон приведен в таблице ниже

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Дата возникновения связанности сторон	Местонахождение	Объем и характер сделок	Задолженность на 31.12.24г.
Город Новосибирск в лице департамента земельных и имущественных отношений мэрия города Новосибирска (органы управления: общее собрание акционеров, совет директоров)	акционер	Постановление мэрии города Новосибирска от 02.10.2024 № 7869 «Об условиях приватизации муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть»	г. Новосибирск	Передача недвижимого имущества в рамках приватизации на общую сумму 88 095,00 тыс.руб.	отсутствует
Елисеева Ольга Михайловна	директор	Решение №1 единственного акционера от 26.12.2024г.	г.Новосибирск	Получение зарплаты с 10.01.2025г.	отсутствует
Шварцкопп Валерий Александрович	Член совета директоров	Решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.	г.Новосибирск	отсутствуют	отсутствует
Потапова Ольга Рамильевна	Член совета директоров	Решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.	г.Новосибирск	отсутствуют	отсутствует
Тямин Николай Андреевич	Член совета директоров	Решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.	г.Новосибирск	отсутствуют	отсутствует
Уткина Лариса Анатольевна	Член совета директоров	Решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.	г.Новосибирск	отсутствуют	отсутствует
Хаустов Александр Игоревич	Член совета директоров	Решение №2 единственного акционера от 28.01.2025г.	г.Новосибирск	отсутствуют	отсутствует

Чуканова Виктория Витальевна	директор	Приказ №39-вк от 11.09.2024г. департамента по социальной политики мэрии г.Новосибирска	г.Новосибирск	Получение зарплаты	67 тыс. руб.
------------------------------	----------	--	---------------	--------------------	--------------

По приказу департамента земельных и имущественных отношений города Новосибирска №257-од от 15.04.2024 г. произведен раздел нежилого помещения, ранее имевшего общую площадь 307,9 кв.м., расположенного по адресу ул. Ленина,9/ул. Урицкого,24, на следующие объекты: 230,1 кв.м. и 77,8 кв.м.

В исполнение приказа департамента земельных и имущественных отношений города Новосибирска №315-од от 08.05.2024 г. право хозяйственного ведения на нежилое помещение площадью 77,8 кв.м. прекращено и передано в казну по остаточной стоимости. Произведены мероприятия по государственной регистрации права собственности города Новосибирска и право хозяйственного ведения АО «Муниципальная аптека» на объект по ул. Ленина,9 /Урицкого, 24 площадью 230,1 кв.м., что отражено в учете предприятия 08.05.2024 г.

При реорганизации были операции со связанными сторонами, раскрыты в пункте 4.19 Реорганизация Общества.

По состоянию на 31.12.2024 года все обязательства исполнены, задолженность отсутствует

4.19 Реорганизация Общества

Согласно решению Совета депутатов города Новосибирска от 19.06.2024 № 761 МП НАС было внесено в Прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2024 год (сессия Совета депутатов города Новосибирска 19.06.2024).

В соответствии с приказом департамента земельных и имущественных отношений мэрии г.Новосибирска от 03.10.2024г. №651-од было прекращено право хозяйственного ведения МП НАС муниципального имущества. МП НАС передало мэрии г.Новосибирска недвижимого имущества на общую сумму 88 095 тыс. руб.

На основании Постановления мэрии города Новосибирска от 02.10.2024 № 7869 «Об условиях приватизации муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» МП «НАС» реорганизовано путем преобразования в АО «Муниципальная аптека», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 29.11.2024 года.

В результате реорганизации уставный капитал был увеличен с 50 000 тыс. руб. до 129.917 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (71 917 тыс. руб.) и резервного капитала (5 000 тыс. руб.), резервного капитал был уменьшен с 5 000 тыс. руб. до нуля руб., нераспределенная прибыль прошлых лет была уменьшена на 71 917 тыс. руб.

4.20 События после отчетной даты, условные обязательства и активы

В период между окончанием отчетного периода и датой утверждения бухгалтерской отчетности за 2024г. Общество имеет следующие незавершенные судебные дела:

№ п/п	Краткое изложение судебного или иного разбирательства	Сумма, тыс. руб.
1	Взыскание задолженности с ИП Судаков А.В. денежных средств оплаченных по договору-счету от 18.03.2024 № 38 (не исполнен договор) и процентов за использованием чужими денежными средствами	67 474,38 (в т.ч. проценты 1 747,38 по состоянию на 30.10.2024); 4 000,00 судебные расходы по уплате государственной

		пошлины
2	Взыскание задолженности с ИП Савинов В.Г. денежных средств по счет – договору: 1) № А-1 от 01.03.2024 в сумме 95 000,0 2) № А-2 от 01.03.2024 в сумме 99 000,0 3) № А-3 от 01.03.2024 в сумме 74 000,0 4) № А-1 от 01.03.2024 в сумме 63 000,0; и процентов за пользование чужими денежными средствами по указанным договорам на сумму.	340 088,93 (в т.ч. проценты 9 088,93 по состоянию на 30.10.2024); 22 004,00 судебные расходы по уплате государственной пошлины
3	Взыскание задолженности с ИП Якубцевой М.А. неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами.	1 874 913,94 (в т.ч проценты 224 913,94); 81 247,00 судебные расходы по уплате государственной пошлины.
Итого:		2 282 477,15 (в т.ч проценты 235 750,25); 107 251,00 судебные расходы по уплате государственной пошлины.
4	Взыскание задолженности с АО «Новосибирская аптечная сеть» по счет- фактуре ИП Колпакова М.А.и процентов за пользование чужими денежными средствами	67636,11 (в т.ч. проценты 11 236,11).
Итого:		67636,11 (в т.ч. проценты 11 236,11).

Также событием после отчетной даты является смена директора Общества: с 10 января 2025г. директором Общества назначена Елиссеева Ольга Михайловна (решение №1 единственного акционера от 26.12.2024г.).

4.21 Принцип непрерывности деятельности

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность общего назначения составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Руководство и акционер не намереваются ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность и отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

При этом имеется существенная неопределенность в связи со следующими обстоятельствами.

По результатам 2022 и 2023 гг. МП «НАС» получены убытки от основной деятельности (показатели по строке 2200 отчета о финансовых результатах). Итоговый финансовый результат также отрицателен (убыток за 2023 год – 32 725 тыс. руб., за 2022 год – 81 432 тыс.руб.).

По итогам работы за 2024г. АО «НАС» получен убыток в сумме 11 608 тыс. руб. (показатель строки 1370 бухгалтерского баланса).

В соответствии с решением Совета депутатов г. Новосибирска от 04.12.2023 г. №626 (с учетом изменений, внесенных решениями от 27.03.2024 г. №693, от 19.06.2024 г. №761) МП «НАС» было включено в прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2024 год. На основании Постановления мэрии города Новосибирска от 02.10.2024 № 7869 «Об условиях

приватизации муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» МП «НАС» реорганизовано путем преобразования в АО «Муниципальная аптека», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 29.11.2024 года. В соответствии с п. 5 ст. 58 ГК РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией. Таким образом права и обязанности МП «НАС» с 29.11.2024 года перешли к АО «Муниципальная аптека».

21.01.2025 года был утвержден и согласован с мэрией города Новосибирска план финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год. Согласно ему, ожидаемая чистая прибыль общества в 2025 году должна составить 15 001,0 тыс. руб.

4.22 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств по строке 1540 «Бухгалтерского баланса» отражен сформированный резерв предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. на общую сумму 5 654 тыс. рублей с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 381	15 986	-16 695	-18	5 654
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 381	15 986	-16 695	-18	5 654

4.23 Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль сформирован за счет уменьшения ОНА «Отложенные налоговые активы» и уменьшения ОНО «Отложенные налоговые обязательства» отражаемые в учете на счетах 09 и 77, а также разниц между налоговым и бухгалтерским учетом, что в совокупности приводит к формированию отложенного налога на прибыль на 31.12.2024 г. в размере 7514 тыс. рублей и чистой прибыли предприятия, в размере 75231 тыс. рублей.

В связи с изменениями налогового законодательства (повышения с 01 января 2025г. ставок по налогу на прибыль до 25%) Организация пересчитала отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства из расчета ставки 25%. Экономический эффект от перерасчета ОНА и ОНО составил: увеличение ОНА на 5731 тыс. руб., увеличение ОНО на 1142 тыс. руб.

4.24 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления

Финансовые	Рыночные	+	- изменение рыночных цен на медицинские товары (снижение); - отсутствие спроса на медицинские услуги (появление конкурента); - увольнение заведующих аптек, ключевых фигур ответственных за документооборот (новое трудоустройство на иных условиях) .	Реклама мед. услуг, реклама адресов филиалов аптек и аптечных пунктов, мониторинг цен, определение возможной наценки на товары.
	Кредитные	+	- неисполнение обязательств по кредитным обязательствам.	Повышение выручки и контроль за погашением задолженности
	Ликвидности	+	Сумма кредиторской задолженности организации незначительная. Прекращение деятельности нерентабельных аптек.	Работа с кадровым составом, закупкой, расходами.
Правовые	Изменение законодательства	-	Изменение законодательства не влияет существенно на деятельность организации	
Страновые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в стране	-	Военная спецоперация России на Украине началась 24.02.2022 г. Учитывая, что для предприятия, продажа товаров аптечного ассортимента является основной деятельностью и реализация медикаментов производится физическим лицам и лечебно-профилактическим учреждениям в пределах РФ, то ведение основной деятельности частично подверглась ограничениям по поставке категорий товаров, в виду замены на товары иных производителей (аналоги). Риски отсутствуют.	Информационный контроль
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий минимальный	Информационный контроль
	Эпидемиологические	+	Выявленные события не оказали существенного влияния на финансовое положение предприятия.	Контроль за влиянием фактора
Репутационные	Уменьшение числа клиентов вследствие завышенного уровня цен	-	Организация более 20 лет успешно занимается этим видом деятельности. Репутационные риски минимальные.	Установление приемлемого уровня цен на товары и услуги, качественное обслуживание покупателя

4.25 Отражение на забалансовых счетах

На забалансовых счетах АО «Муниципальная аптека» на 31 декабря 2024 года, учитывается информация:

- 1) на счете 001 «Арендованные основные средства», по ценностям, находящимся у организации (арендованное имущество) в сумме 451 431 тыс. рублей;
- 2) на счете 004 «Товары, принятые на комиссию», в размере 22.434 тыс. рублей;
- 3) на счете 007 «Списана в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов», в размере 1 944 тыс. рублей;
- 4) МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» - в размере 1 804 тыс. руб.
- 5) МЦ 03 «Спецоснастка в эксплуатации» - в размере 5 тыс. руб.
- 5) МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» - в размере 53 тыс. руб.

Директор АО «Муниципальная аптека»

О. М. Елисеева

25.03.2025

